

证券代码：430412

证券简称：晓沃环保

主办券商：恒泰长财证券



晓沃环保

NEEQ : 430412

天津晓沃环保工程股份公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

报告期内，公司未发生重大事件。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 15 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 22 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 24 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 97 |

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙雷宇、主管会计工作负责人刘俊杰及会计机构负责人（会计主管人员）刘俊杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|--|
| 1、工程项目分包的风险 | <p>随着公司业务规模的不断增长，公司现有施工队伍不能满足烟气除尘、脱硫装置建造工程的需要。因此，在取得建设方许可的条件下，公司会根据项目情况将部分土木建设、通用设备安装等辅助性、非主体性、非技术性工作委托专业建筑安装工程公司实施，虽然公司采取了严格筛选分包商、配备项目经理和技术人员加强现场监管等一系列风险防控措施，但分包合同在实施过程中仍存在分包商劳务纠纷、施工安全纠纷、工程质量纠纷、分包索赔纠纷等引发的连带责任风险，对公司的经营产生重大影响。</p> <p>针对上述不确定性风险，公司主要从以下几方面加强了风险管控工作：首先，严格筛选优质分包商，做好合作之前的资信、技术、业务质量调查工作；其次，在分包合同中就有关违约、赔偿责任进行详细约定，尽量做到分工、责任清晰明确；再次，每个项目现场都派驻有项目经理及技术人员进行监督管理。</p> |
| 2、客户集中风险 | <p>公司的主营业务为燃煤电厂、工业锅炉等燃煤设备的烟气除尘脱硫、脱硝装置的建造和运营。公司的主营业务具有以下几个特点：1、客户相对集中，客户主要为热电厂、热源厂、供热站等大中型企业；2、单笔合同的标的额一般较大，通常在几百万元至上千万元；3、公司成立以来重点加强天津市及周边市</p> |

| | |
|-----------------------|--|
| | <p>场的开发和客户关系的维系，凭借优异的工程质量，赢得了一些客户的长期信任。由于上述因素的影响，公司在报告期内客户比较集中，并可能会对公司后续拓展业务产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司计划在未来积极拓展外埠市场，在内蒙古、山东、青海、新疆、甘肃等地承揽工业烟气治理装置的建造和运营业务，降低对天津市本地客户的依赖。同时，公司还将大力发展钢铁厂、炼油厂、水泥厂的烟气脱硫业务及火电厂的脱硝业务，使客户不再局限在热电厂等少数行业，避免客户集中的风险。</p> |
| 3、工业烟气治理装置的运营业务不达标的风险 | <p>工业烟气治理装置的运营业务与验收合格即可的建造业务不同，运营业务需要在长时间内保持脱硫、脱硝装置运行的稳定性，使烟气排放能够始终达标，对公司运营管理和技术工艺有较高的要求。一旦公司在运营过程中因污染物超标排放而受到环保部门处罚，会受运营合同约定而承担连带损失，并因可能产生的社会后果使公司声誉受损，进而影响后续业务开展。</p> <p>针对上述风险，公司在承接的运营项目上，按照行业惯例，在进场前会对业主的工业烟气治理装置进行测试，若测试不合规，会为业主的装置提供优化甚至改建服务，并收取相应的费用。正式进场后，公司会严格遵循相关行业标准、提高现场员工的质量意识等措施，不断加强对运营项目的质量控制，做到 365 天、24 小时合格排放。</p> |
| 4、应收账款坏账风险 | <p>公司款项回收主要采取分期收款方式，且结算周期较长，随着公司业务地开展，应收账款余额可能持续上升。若公司不能有效控制应收账款的回款，则应收账款无法按期或无法收回的风险将相应增加，从而对公司业绩和生产经营产生较大影响。</p> <p>针对上述风险，公司加强了内控制度的建设，在与客户签订合同前对客户的资信情况进行细致的分析，在合同签订时注重合同支付条件的约定，在合同履行后公司重视合同款及时催讨，确保应收款项的及时收回。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司 | 指 | 天津晓沃环保工程股份公司 |
| 西龙热电 | 指 | 张掖市西龙热电有限责任公司 |
| 西龙纺织 | 指 | 张掖西龙产业用纺织品有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 天津晓沃环保工程股份公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 天津晓沃环保工程股份公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 天津晓沃环保工程股份公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 公司章程 | 指 | 天津晓沃环保工程股份公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 报告期初 | 指 | 2021 年 1 月 1 日 |
| 报告期末 | 指 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 主办券商、恒泰长财证券 | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 天津晓沃环保工程股份公司 |
| 英文名称及缩写 | Tianjin Xiaowo Environmental Protection Engineering Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 晓沃环保 |
| 证券代码 | 430412 |
| 法定代表人 | 孙雷宇 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书 | 张琪 |
| 联系地址 | 天津市南开区黄河道 467 号大通大厦 10 层 |
| 电话 | 022-27210773 |
| 传真 | 022-27212771 |
| 电子邮箱 | 727570673@qq.com |
| 公司网址 | http://www.tjxwhb.com |
| 办公地址 | 天津市南开区黄河道 467 号大通大厦 10 层 |
| 邮政编码 | 300110 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008 年 7 月 24 日 |
| 挂牌时间 | 2014 年 1 月 24 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 水利、环境和公共设施管理业（N）-生态保护和环境治理业（N77）-环境治理业（N772）-大气污染治理（N7722） |
| 主要业务 | 主营业务为燃煤电厂、工业锅炉等燃煤设备的烟气除尘、脱硫、脱硝装置的建造和运营。 |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为所建造的燃煤电厂、工业锅炉等燃煤设备的高效氧化镁湿法内循环脱硫装置（TXT 高效脱硫塔） |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 53,240,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为（孙雷宇） |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（孙雷宇），一致行动人为（陈多多） |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 911200006759879315 | 否 |
| 注册地址 | 天津市天津市南开区大通大厦十层（科技园） | 否 |
| 注册资本（元） | 53,240,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 恒泰长财证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商（报告披露日） | 恒泰长财证券 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 8,510,515.14 | 16,563,408.47 | -48.62% |
| 毛利率% | 3.90% | 31.98% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,788,604.70 | -431,134.52 | -1,474.59% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -6,800,571.97 | -525,128.85 | -1,195.03% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -11.57% | -0.59% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -11.59% | -0.72% | - |
| 基本每股收益 | -0.13 | -0.01 | -1,200.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 85,195,390.98 | 92,861,406.44 | -8.26% |
| 负债总计 | 25,148,365.09 | 25,392,310.34 | -0.96% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 55,284,492.77 | 62,073,097.47 | -10.94% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.04 | 1.17 | -10.94% |
| 资产负债率%（母公司） | 17.72% | 17.16% | - |
| 资产负债率%（合并） | 29.52% | 27.34% | - |
| 流动比率 | 2.38 | 2.60 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |

(三) 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,185,342.08 | 6,017,738.91 | -63.68% |
| 应收账款周转率 | 0.26 | 0.39 | - |
| 存货周转率 | 0.38 | 0.42 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -8.26% | -2.63% | - |
| 营业收入增长率% | -48.62% | -22.62% | - |
| 净利润增长率% | -964.28% | 0.08% | - |

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

本公司是专注于燃煤电厂、工业锅炉等燃煤设备的烟气除尘、脱硫、脱硝装置的建造和运营业务的专业环保企业。公司拥有环境污染治理设施运营资质（除尘脱硫甲级），依托与国内专业水泵、氧化镁厂商的合作关系，利用自身优秀的技术、运营团队优势，面向热电厂、热源厂、供热站等大中型企业提供烟气除尘、脱硫、脱硝装置的建造和运营服务，获取收益。环保行业普遍要求采取招标、投标的方式来获取合同，因此，公司的营销模式即围绕招投标而展开。公司在总经理领导下，由市场部员工进行市场的开拓及营销工作。在获取项目信息上，公司主要从全国政府采购网站搜集大气污染防治设备的招标信息。同时，公司亦采取聘用离退休行业专家的方式从侧面获取潜在项目信息，以完善市场部对目标市场的有效覆盖。公司承建的工业烟气治理装置质量可靠、运行稳定、脱硫效率高，多次通过环保部的检查，获得了良好的市场口碑。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 1,903,281.49 | 2.23% | 1,446,980.01 | 1.56% | 31.53% |
| 应收账款 | 17,426,562.30 | 20.45% | 30,761,797.08 | 33.13% | -43.35% |
| 存货 | 22,005,015.71 | 25.83% | 23,250,243.90 | 25.04% | -5.36% |
| 固定资产 | 1,043,287.00 | 1.22% | 1,208,248.68 | 1.30% | -13.65% |
| 在建工程 | 23,353,314.42 | 27.41% | 23,218,279.00 | 25.00% | 0.58% |
| 预付款项 | 1,421,388.86 | 1.67% | 684,150.02 | 0.74% | 107.76% |
| 其他应收款 | 13,075,688.66 | 15.35% | 7,011,633.64 | 7.55% | 86.49% |
| 其他流动资产 | 257,445.41 | 0.30% | 315,761.34 | 0.34% | -18.47% |
| 长期待摊费用 | 155,660.45 | 0.18% | 240,566.09 | 0.26% | -35.29% |
| 应付账款 | 12,988,477.81 | 15.25% | 13,800,225.53 | 14.86% | -5.88% |
| 应付职工薪酬 | 347,896.10 | 0.41% | 399,483.88 | 0.43% | -12.91% |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|----------|
| 应交税费 | 210,376.88 | 0.25% | 282,881.57 | 0.30% | -25.63% |
| 其他应付款 | 10,550,185.94 | 12.38% | 9,938,281.00 | 10.70% | 6.16% |
| 未分配利润 | -5,210,503.49 | -6.12% | 1,578,101.21 | 1.7% | -430.18% |
| 预计负债 | 971,438.36 | 1.14% | 971,438.36 | 1.05% | 0% |

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末数较上年期末增加 45.63 万元，增加比例 31.53%，主要为 2021 年 1-6 月公司业务回款情况较好，收回应收账款 2,181.01 万元。
- 2、应收账款期末数较上年期末减少 1,333.52 万元，减少比例 43.35%，主要为 2021 年 1-6 月公司收回大额应收款，其中收回天津泰达西区热电有限公司 399.36 万元，天津三建建筑工程有限公司 484.29 万元，丰宁满族自治县园区热力有限公司 100 万元，甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司 170 万元。
- 3、预付账款期末数较上年期末增加 73.72 万元，增加比例 107.76%，主要为 2021 年 1-6 月公司新增预付天津津艺广盈建筑工程有限公司工程款 67 万元。
- 4、其他应收款期末数较上年期末增加 606.41 万元，增加比例 86.49%，主要是报告期内新增股东孙雷宇借款 599.76 万元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 8,510,515.14 | 100.00% | 16,563,408.47 | 100.00% | -48.62% |
| 营业成本 | 8,178,960.43 | 96.10% | 11,266,373.11 | 68.02% | -27.40% |
| 毛利率 | 3.90% | | 31.98% | | |
| 税金及附加 | 18,530.73 | 0.22% | 36,810.64 | 0.22% | -49.66% |
| 销售费用 | 170,097.48 | 2.00% | 98,760.78 | 0.60% | 72.23% |
| 管理费用 | 3,544,181.11 | 41.64% | 3,813,675.03 | 23.02% | -7.07% |
| 研发费用 | 1,312,438.28 | 15.42% | 1,316,474.40 | 7.95% | -0.31% |
| 财务费用 | -72.2 | 0.00% | 4,131.32 | 0.02% | -101.75% |
| 信用减值损失 | -2,054,476.55 | -24.14% | -1,038,264.87 | -6.27% | -97.88% |
| 资产处置收益 | 11,967.27 | 0.14% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | -6,756,129.97 | -79.39% | -996,623.68 | -6.02% | -577.90% |
| 营业外收入 | 0.00 | 0.00% | 146,527.52 | 0.88% | -100.00% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 17.88 | 0.00% | -100.00% |
| 利润总额 | -6,129,283.46 | -72.02% | -850,114.04 | -5.13% | -621.00% |
| 所得税费用 | 665,940.24 | 7.82% | -152,731.82 | -0.92% | 536.02% |
| 净利润 | -7,422,070.21 | -87.21% | -697,382.22 | -4.21% | -964.28% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,185,342.08 | - | 6,017,738.91 | - | -63.68% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,729,040.60 | - | -411,779.91 | - | -319.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | - | 0.00 | - | - |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期减少 805.29 万元，下降比例 48.62%，主要为公司上半年没有结转完工项目，由于疫情原因导致运营维护家数减少所致。
- 2、营业成本本期较上期减少 308.74 万元，下降比例 27.40%，主要为本期运营业务与设备销售量均减少所致。
- 3、毛利率本期较上期降低 28.08 个百分点，主要由于本期运营维护客户减少，营业收入大幅减少，但公司固定成本基本无变动，导致毛利率下降幅度较大。
- 4、税金及附加较上期减少 18,279.91 元，下降比例 49.66%，主要为运营维护客户减少、营业收入减少导致。
- 5、财务费用本期较上期减少 4,203.52 元，下降比例 101.75%，主要为银行业务减少，手续费降低等原因。
- 6、信用减值损失本期较上期增加损失 101.62 万元，主要为公司对应收款账龄增加补充计提坏账准备所致。
- 7、营业利润较上期减少 575.95 万元，主要由于近几年疫情导致运营维护客户减少所致。
- 8、营业外收入本期较上期减少 14.65 万元，减少比例 100.00%，主要系本期没有营业外收入。
- 9、营业外支出本期较上期减少 17.88 元，下降比例 100.00%，主要系本期没有营业外支出。
- 10、利润总额本期较上期减少 527.92 万元，下降比例 621.00%；净利润本期较上期减少 672.47 万元，下降比例 964.28%，主要系公司上半年无法投标，运营维护客户减少，收入大幅下降，人工折旧等固定成本不变导致。
- 11、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 3,832,396.83 元，下降比例 63.68%，主要为公司上半年无法投标，运营维护客户减少，收入大幅下降导致。
- 12、投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1,317,260.69，下降比例 319.89，主要由于报告期内公司认购甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司定向发行股份 750,000 股，投资支出 150.00 万元，导致本期投资活动现金流出较上年同期增加 1,342,260.69 元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益 | 11,967.27 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | |
| 非经常性损益合计 | 11,967.27 |
| 所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 11,967.27 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更、

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------------------|------|----------------------------|----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 子公司 | 火力发电、电力趸售；炉灰、炉渣销售；蒸气的生产、销售 | 20,000,000.00 | 28,618,268.41 | 9,719,597.53 | 0.00 | -1,292,786.75 |
| 甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司 | 参股公司 | 新能源装备和冶金装备的制造及销售 | 394,243,094.00 | - | - | - | - |

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------|-------------|------|
| 甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司 | 无关联 | 股权投资 |

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位。多年来公司除了支持地方经济的发展的同时还积极的解决贫困地区农民工就业问题。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | √是 □否 | 四.二.(四) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | √是 □否 | 四.二.(七) |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|--------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | | 7,157,148.00 | 7,157,148.00 | 12.95% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 | 临时公告披露时间 |
|----------|------------|------|------|--------------|----------|-----------|------------|
| 天津中财典当责任 | 杨忠飞、孙雷宇、陈多 | 合同纠纷 | 是 | 7,157,148.00 | 否 | 已达成和解 | 2021年4月29日 |

| | | | | | | | |
|-----------|----------------|---|---|---------------------|---|---|---|
| 有限公司 | 多、天津晓沃环保工程股份公司 | | | | | | |
| 总计 | - | - | - | 7,157,148.00 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

此案报告期后已达成和解，正在进行相关手续办理，报告期内公司运转正常，不会对公司造成重大影响。

(二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

| 担保对象 | 担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 |
|-----------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | |
| 天津乐商融资担保有限公司 | 否 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 2017年7月6日 | | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 否 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | 2020年8月12日 | 2021年8月12日 | 保证 | 连带 | 已事后补充履行 |
| 总计 | - | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | - | - | - | - | - |

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|---|---------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |

清偿和违规担保情况：

1. 公司于 2021 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十八次会议，审议否决了《补充确认公司为天津乐商融资担保有限公司提供担保》议案，具体详见公司于 2021 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《涉及诉讼公告》(补发)及《关于董事会审议否决对外担保事项的公告》。该担保涉及诉讼金额为 7,157,148.00 元，公司原始担保金额为 500.00 万元。

截至本报告披露日，上述担保涉及案件已达成和解，正在进行相关手续办理，公司运转正常，不会对公司造成重大影响。

2. 2020 年 8 月 12 日，公司控股子公司与甘肃银行股份有限公司签订 2020081100000338 号《最高额保证合同》，担保的主债权最高额为 500.00 万元，担保的主债权的发生期间为 2020 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 12 日，被担保方为张掖市西龙产业用纺织品有限公司。公司于 2021 年 2 月 7 日召开第二届董事会第十七次会议补充审议了上述事项。

报告期内被担保方经营情况良好，具有偿债能力，预计公司不会承担清偿责任。公司控股子公司本次为张掖市西龙产业用纺织品有限公司提供贷款担保，未对公司日常经营造成影响，未给公司造成重大财务风险，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 债务人 | 与公司的 关联关系 | 债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员 | 借款期间 | | 期 初 余 额 | 本期新增 | 本期 减少 | 期 末 余 额 | 借 款 利 率 | 是 否 履 行 审 议 程 序 | 是 否 存 在 抵 质 押 |
|----------|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------|------------------|--------------|----------|------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| | | | 起 始 日 期 | 终 止 日 期 | | | | | | | |
| 孙雷 宇 | 控股 股东、 实际 控制 人、董 事长 | 是 | 202 1 年 2 月 10 日 | | 0.00 | 5,997,644.04 | 0.00 | 5,997,644.04 | | 已事 后补 充履 行 | 否 |
| 西龙 热电 | 控股 子公 司 | 否 | 202 1 年 2 月 9 日 | | 0.00 | 1,500,000.00 | 0.00 | 1,500,000.00 | | 已事 后补 充履 行 | 否 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|--------------|------|--------------|---|---|---|
| 总计 | - | - | - | - | 7,497,644.04 | 0.00 | 7,497,644.04 | - | - | - |
|----|---|---|---|---|--------------|------|--------------|---|---|---|

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1. 报告期内，公司向控股股东、实际控制人、董事长孙雷宇提供借款 5,997,644.04 元，构成资金占用，公司将按照同期银行贷款利率计算资金占用费，由公司实际控制人对公司进行补偿。具体详见本章节之“（四）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”。

2. 报告期内，公司使用自有闲置资金向控股子公司西龙热电提供借款 150.00 万元，作为子公司日常运营费用，根据西龙热电实际经营情况偿还公司借款，公司按照同期银行贷款利率计算资金使用费，本次借款对公司财务、公司经营未造成重大影响。

截至报告期末，子公司尚未归还上述借款。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

单位：元

| 占用者 | 占用性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 单日最高占用余额 | 是否履行审议程序 |
|-----|------|------|--------------|------|--------------|--------------|----------|
| 孙雷宇 | 借款 | 0.00 | 5,997,644.04 | 0.00 | 5,997,644.04 | 5,997,644.04 | 已事后补充履行 |
| 合计 | - | 0.00 | 5,997,644.04 | 0.00 | 5,997,644.04 | 5,997,644.04 | - |

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长孙雷宇向公司借款 5,997,644.04 元，构成资金占用行为，系孙雷宇个人原因导致，公司及其个人正积极处理此事，要求其尽快归还占用资金并补偿占用利息。

上述事项暂未影响公司财务状况及公司正常运转，但在公司规范上存在一定风险。

（五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|------------|----------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2013 年 9 月 6 日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 《规范关联交易承诺》 | 2013 年 9 月 6 日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|-------------------|--------------|--------------------|
| 银行存款 | 流动资产 | 冻结 | 414,376.91 | 0.48% | 天津乐商融资担保有限公司担保诉讼一案 |
| 总计 | - | - | 414,376.91 | 0.48% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司货币资金冻结均系受天津乐商融资担保有限公司担保诉讼一案影响，此案于报告期后已达成和解，冻结账户将按相关流程进行解除冻结。

（七） 失信情况

天津市和平区人民法院根据（2019）津 0101 民初 8742 号、（2019）津 0101 民初 8835 号、（2019）津 0101 民初 8834 号、（2019）津 0101 民初 8767 号执行依据文件将天津晓沃环保工程股份公司、法人孙雷宇、股东陈多多列入失信被执行人名单，并于 2021 年 5 月 21 日于中国执行信息公开网公布。

截至本报告披露日，上述公司及孙雷宇、陈多多被纳入失信被执行人事项已解除。具体详见公司于同日在全国股转系统指定信息披露平台披露的（www.neeq.com.cn）《关于公司及实际控制人被移出失信被执行人的公告》（公告编号：2021-033）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 25,166,000 | 47.27% | 0 | 25,166,000 | 47.27% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,831,000 | 12.83% | 0 | 6,831,000 | 12.83% |
| | 董事、监事、高管 | 2,527,000 | 4.75% | 0 | 2,527,000 | 4.75% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,074,000 | 52.73% | 0 | 28,074,000 | 52.73% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,493,000 | 38.49% | 0 | 20,493,000 | 38.49% |
| | 董事、监事、高管 | 7,581,000 | 14.24% | 0 | 7,581,000 | 14.24% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 53,240,000 | - | 0 | 53,240,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 68 | | | | |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 孙雷宇 | 18,656,000 | 0 | 18,656,000 | 35.04% | 13,992,000 | 4,664,000 | 16,000,000 | 0 |
| 2 | 钱松飞 | 10,108,000 | 0 | 10,108,000 | 18.99% | 7,581,000 | 2,527,000 | 0 | 0 |
| 3 | 陈多多 | 8,668,000 | 0 | 8,668,000 | 16.28% | 6,501,000 | 2,167,000 | 5,000,000 | 0 |
| 4 | 孙乐央 | 7,141,000 | 0 | 7,141,000 | 13.41% | 0 | 7,141,000 | 0 | 0 |
| 5 | 张勤 | 2,691,000 | 0 | 2,691,000 | 5.05% | 0 | 2,691,000 | 0 | 0 |
| 6 | 北京天星创投投资中心（有限合伙） | 1,346,000 | 0 | 1,346,000 | 2.53% | 0 | 1,346,000 | 1,346,000 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|------------|---|
| 7 | 高淑双 | 1,254,000 | 0 | 1,254,000 | 2.36% | 0 | 1,254,000 | 0 | 0 |
| 8 | 郑兴武 | 814,000 | 0 | 814,000 | 1.53% | 0 | 814,000 | 0 | 0 |
| 9 | 郑晓洁 | 693,000 | 0 | 693,000 | 1.30% | 0 | 693,000 | 0 | 0 |
| 10 | 吴承瑜 | 660,000 | 0 | 660,000 | 1.24% | 0 | 660,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 52,031,000 | 0 | 52,031,000 | 97.73% | 28,074,000 | 23,957,000 | 22,346,000 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东孙雷宇与陈多多为夫妻关系，孙乐央为其二人女儿。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 孙雷宇 | 董事长 | 男 | 1963 年 5 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 钱松飞 | 董事、总经理 | 男 | 1965 年 11 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 陈多多 | 董事 | 女 | 1963 年 6 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 刘俊杰 | 董事、副总经理 | 男 | 1959 年 12 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 刘俊杰 | 财务负责人 | 男 | 1959 年 12 月 | 2018 年 8 月 15 日 | 2021 年 8 月 14 日 |
| 宗源 | 董事 | 男 | 1968 年 3 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 母晶予 | 监事会主席 | 女 | 1987 年 8 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 刘永花 | 职工代表监事 | 女 | 1972 年 4 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 李文 | 职工代表监事 | 女 | 1977 年 2 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 张琪 | 董事会秘书 | 女 | 1988 年 9 月 | 2017 年 4 月 21 日 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 3 |

公司第二届董事会、监事会及高级管理人员任期已经届满，根据公司安排，公司将延期进行换届选举，具体详见公司于 2021 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《董事会、监事会及高级管理人员换届延期选举的公告》(公告编号：2021-015)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事孙雷宇与董事陈多多为夫妻关系，董事孙雷宇为公司控股股东，董事孙雷宇与董事陈多多为公司实际控制人。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与前十名股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 3 | 3 |
| 生产人员 | 66 | 62 |
| 销售人员 | 6 | 5 |
| 技术人员 | 30 | 30 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 108 | 103 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 1,903,281.49 | 1,446,980.01 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、2 | 1,500,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、3 | 17,426,562.30 | 30,761,797.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 1,421,388.86 | 684,150.02 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 13,075,688.66 | 7,011,633.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 22,005,015.71 | 23,250,243.90 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 257,445.41 | 315,761.34 |
| 流动资产合计 | | 57,589,382.43 | 63,470,565.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 五、8 | 1,043,287.00 | 1,208,248.68 |
| 在建工程 | 五、9 | 23,353,314.42 | 23,218,279.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 155,660.45 | 240,566.09 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 3,053,746.68 | 4,723,746.68 |
| 非流动资产合计 | | 27,606,008.55 | 29,390,840.45 |
| 资产总计 | | 85,195,390.98 | 92,861,406.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、13 | 12,988,477.81 | 13,800,225.53 |
| 预收款项 | 五、14 | 79,990.00 | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、15 | 347,896.10 | 399,483.88 |
| 应交税费 | 五、16 | 210,376.88 | 282,881.57 |
| 其他应付款 | 五、17 | 10,550,185.94 | 9,938,281.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 24,176,926.73 | 24,420,871.98 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五、18 | 971,438.36 | 971,438.36 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 971,438.36 | 971,438.36 |
| 负债合计 | | 25,148,365.09 | 25,392,310.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、19 | 53,240,000.00 | 53,240,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、20 | 1,881,175.64 | 1,881,175.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、21 | 5,373,820.62 | 5,373,820.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、22 | -5,210,503.49 | 1,578,101.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 55,284,492.77 | 62,073,097.47 |
| 少数股东权益 | | 4,762,533.12 | 5,395,998.63 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 60,047,025.89 | 67,469,096.10 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 85,195,390.98 | 92,861,406.44 |

法定代表人：孙雷宇

主管会计工作负责人：刘俊杰

会计机构负责人：刘俊杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|--------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,892,217.96 | 1,443,888.07 |
| 交易性金融资产 | | 1,500,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三、1 | 17,426,562.30 | 30,761,797.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,381,454.82 | 681,442.00 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 17,827,244.32 | 10,891,308.33 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 22,005,015.71 | 23,250,243.90 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | - | 62,772.54 |
| 流动资产合计 | | 62,032,495.11 | 67,091,451.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 7,278,847.00 | 7,278,847.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 543,967.01 | 654,863.94 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 155,660.45 | 240,566.09 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | - | 1,670,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 7,978,474.46 | 9,844,277.03 |
| 资产总计 | | 70,010,969.57 | 76,935,728.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,602,715.38 | 11,340,237.90 |
| 预收款项 | | 79,990.00 | - |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 308,030.10 | 356,825.13 |
| 应交税费 | | 198,225.48 | 269,939.17 |
| 其他应付款 | | 244,294.89 | 261,729.57 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 11,433,255.85 | 12,228,731.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 971,438.36 | 971,438.36 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 971,438.36 | 971,438.36 |
| 负债合计 | | 12,404,694.21 | 13,200,170.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 53,240,000.00 | 53,240,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,881,175.64 | 1,881,175.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 5,373,820.62 | 5,373,820.62 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,888,720.90 | 3,240,562.56 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 57,606,275.36 | 63,735,558.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 70,010,969.57 | 76,935,728.95 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|----------|------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 8,510,515.14 | 16,563,408.47 |
| 其中：营业收入 | 五、23 | 8,510,515.14 | 16,563,408.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 13,224,135.83 | 16,536,225.28 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------------|--------------------|
| 其中：营业成本 | 五、23 | 8,178,960.43 | 11,266,373.11 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 18,530.73 | 36,810.64 |
| 销售费用 | 五、25 | 170,097.48 | 98,760.78 |
| 管理费用 | 五、26 | 3,544,181.11 | 3,813,675.03 |
| 研发费用 | 五、27 | 1,312,438.28 | 1,316,474.40 |
| 财务费用 | 五、28 | -72.20 | 4,131.32 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 2,941.60 | 5,095.57 |
| 加：其他收益 | 五、29 | | 14,458.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、30 | -2,054,476.55 | -1,038,264.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、31 | 11,967.27 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,756,129.97 | -996,623.68 |
| 加：营业外收入 | 五、32 | | 146,527.52 |
| 减：营业外支出 | 五、33 | | 17.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,756,129.97 | -850,114.04 |
| 减：所得税费用 | 五、34 | 665,940.24 | -152,731.82 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,422,070.21 | -697,382.22 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -7,422,070.21 | -697,382.22 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -633,465.51 | -266,247.70 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,788,604.70 | -431,134.52 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|-------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -7,422,070.21 | -697,382.22 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -6,788,604.70 | -431,134.52 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -633,465.51 | -266,247.70 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.13 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.13 | -0.01 |

法定代表人：孙雷宇

主管会计工作负责人：刘俊杰

会计机构负责人：刘俊杰

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------------------|------|--------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三、4 | 8,510,515.14 | 16,563,408.47 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 8,178,960.43 | 11,266,373.11 |
| 税金及附加 | | 17,623.05 | 32,692.16 |
| 销售费用 | | 170,097.48 | 98,760.78 |
| 管理费用 | | 2,965,393.28 | 3,162,970.79 |
| 研发费用 | | 1,312,438.28 | 1,316,474.40 |
| 财务费用 | | -318.66 | -1,038.42 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 2,642.40 | 4,755.67 |
| 加：其他收益 | | | 12,500.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | -156,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--|----------------------|--------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,007,572.01 | -796,712.15 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 11,967.27 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,129,283.46 | -253,036.50 |
| 加：营业外收入 | | | 9,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | 17.88 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,129,283.46 | -244,054.38 |
| 减：所得税费用 | | | -119,506.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,129,283.46 | -124,547.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,129,283.46 | -124,547.56 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -6,129,283.46 | -124,547.56 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,810,067.86 | 25,492,204.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 632,281.22 | 2,114,108.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,442,349.08 | 27,606,312.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,431,847.88 | 9,782,121.21 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,544,179.98 | 7,502,342.42 |
| 支付的各项税费 | | 938,951.71 | 13,569.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,342,027.43 | 4,290,540.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 20,257,007.00 | 21,588,573.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,185,342.08 | 6,017,738.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 25,000.00 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,000.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 254,040.60 | 411,779.91 |
| 投资支付的现金 | | 1,500,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,754,040.60 | 411,779.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,729,040.60 | -411,779.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 456,301.48 | 5,605,959.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,446,980.01 | 2,745,234.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,903,281.49 | 8,351,193.55 |

法定代表人：孙雷宇

主管会计工作负责人：刘俊杰

会计机构负责人：刘俊杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,810,067.86 | 25,492,204.28 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,642.40 | 2,511,742.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 21,812,710.26 | 28,003,947.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,431,847.88 | 9,782,121.21 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,245,653.53 | 7,239,966.78 |
| 支付的各项税费 | | 271,312.79 | 8,812.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,940,566.17 | 10,086,108.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,889,380.37 | 27,117,008.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,923,329.89 | 886,938.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|---------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 25,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 25,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 1,500,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,500,000.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,475,000.00 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 448,329.89 | 886,938.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,443,888.07 | 2,406,273.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,892,217.96 | 3,293,212.23 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|-------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | 第七节三、29 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | □是 √否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | □是 √否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | □是 √否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | √是 □否 | 第七节五、18 |

附注事项索引说明：

1. 本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。具体内容详见财务报表附注之“三、29 重要会计政策和会计估计变更”。

2. 因报告期涉及诉讼事项，公司确认预计负债 971,438.36 元。具体内容详见财务报表附注之“五、18 预计负债”。

（二） 财务报表项目附注

天津晓沃环保工程股份公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：天津晓沃环保工程股份公司

注册地址：天津市南开区黄河道大通大厦十层B区（科技园）

总部地址：天津市南开区黄河道大通大厦十层B区（科技园）

营业期限：2008年7月24日至2028年7月23日

股本：人民币伍仟叁佰贰拾肆万元

法定代表人：孙雷宇

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司所处行业为N77生态保护和环境治理业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》规定，公司所处行业为N7723大气污染治理业。

公司经营范围：环保工程、防腐工程；固危废处理、环境评价、环保设备、建筑材料、电气设备、五金交电、化工（危险品、易制毒品除外）、化肥（危险品、易制毒品除外）、石材批发兼零售；室内装饰；环保设备技术研发、设计、咨询、服务、转让；技术劳务服务；环保监测；土壤修复、电力工程施工；设备检修（国家有专营专项规定按专营专项规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三） 公司历史沿革

天津晓沃环保工程股份公司（以下简称本公司）是由天津晓沃环保工程有限公司整体变更设立。于2013年8月12日在天津市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币1,060万元。

2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为430412）。

根据本公司2014年4月9日2014年度第一次临时股东大会决议通过的《天津晓沃环保工程股份公司股票发行方案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》和《关于本次股票发行修改公司章程的议案》，原在册股东增资1,060万元。变更后的总股本为人民币2,120万元，已经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW津验字【2014】0035号验资报告验证。

根据本公司与北京天星创联投资管理有限公司签署的《天津晓沃环保工程股份公司与北京天星创联投资管理有限公司或其关联方与孙雷宇和陈多多关于天津晓沃环保工程股份公司的投资协议》、《投资协议之补充协议》，以及本公司2014年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币300.00万元，由中融鼎新融稳达1号新三板基金和北京天星创投投资中心（有限合伙）以现金方式，按照每1元注册资本对应认缴价格为7.1元出资。2015年6-7月份，本公司已收到中融鼎新融稳达1号新三板基金实缴出资额16,933,500.00元，其中新增注册资本2,385,000.00元；已收到北京天星创投投资中心（有限合伙）实缴出资额4,366,500.00元，其中新增注册资本615,000.00元。此次增资公司于2016年3月21日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《股票发行股份登记的函》。

根据本公司2016年12月17日2016年度第二次临时股东大会决议通过的2016年半年度权益分派方案，以公司现有总股本24,200,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。本次权益分派权益登记日为：2016年12月28日，除权除息日为：2016年12月29日。本次实施送（转）股后的总股本为人民币53,240,000元。

2017年，中融鼎新融稳达1号新三板基金卖出本公司全部股份；北京天星创投投资中心（有限合伙）减持本公司3,901,000股，减持后持有本公司1,346,000股股份，持股比例为2.5282%；钱松飞减持本公司2,300,000股，减持后持有本公司10,108,000股股份，持股比例为18.9857%；孙乐央增持本公司4,717,000股，增持后持有本公司7,181,000股股份，持股比例为13.4880%；张勤增持本公司1,789,000股，增持后持有本公司2,691,000股股份，持股比例为5.0545%。

截至2021年6月30日，公司总股本为人民币53,240,000元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年8月16日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融

工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的12个月具有持续经营的能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公

积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净

损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

单项金额不重大的应收款项，连同单项金额重大并单独进行减值测试未发生减值的应收款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

应收账款组合 2：无风险组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项等，一起作为类似信用风险特征组合，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 无风险组合

账龄组合信用损失预估标准为：

| 账 龄 | 计提比例% |
|---------------|-------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1.00 |
| 1-2 年 | 5.00 |
| 2-3 年 | 10.00 |
| 3-4 年 | 30.00 |

| | |
|-------|--------|
| 4-5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、工程成本、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较

低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

11、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值

减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置

时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限 (年) | 残值率% | 年折旧率% |
|------|------|----------|------|-------------|
| 运输设备 | 直线法 | 4-6 年 | 5.00 | 15.83-23.75 |
| 电子设备 | 直线法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 办公设备 | 直线法 | 5 | 5.00 | 19 |
| 机器设备 | 直线法 | 3-5 年 | 5.00 | 19-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司确定各类无形资产的使用年限如下：

| 类别 | 使用年限（年） |
|------|---------|
| 财务软件 | 3 |

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划，具体包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其

公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、 收入的确认原则

(1) 基本原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(2) 具体原则

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司运营管项目根据与客户签订的服务合同规定的合同金额及提供相应服务期间确认收入。

③ 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

本公司脱硫除尘工程于资产负债表日按已完成劳务的进度确认相关的劳务收入，提供劳务交易的履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或

应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累计影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据准则的规定，本公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率% |
|-------|--|----------|
| 增值税 | 按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3、6、9、13 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

| | | |
|---------|--------|-------|
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育附加 | 应纳流转税额 | 2、1.5 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，情况说明如下：

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|---------------|--------|
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 25 |

说明：本年公司执行 15%的企业所得税税率，子公司执行 25%的企业所得税税率。

2、优惠税负及批文

本公司 2019 年 10 月 28 日获得高新技术企业证书，有效期为三年。根据企业所得税法实施条例，本公司 2019 年至 2021 年按照 15%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 6 月 30 日】，本期指 2021 年 1-6 月，上期指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 44,574.13 | 48,514.13 |
| 银行存款 | 1,858,707.36 | 1,398,465.88 |
| 其他货币资金 | | |
| 合 计 | 1,903,281.49 | 1,446,980.01 |

说明：受天津中财典当责任有限公司诉讼一案影响，公司流动资产 414,376.91 被冻结。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-----|-----------|------------|
|-----|-----------|------------|

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
债务工具投资

权益工具投资 1,500,000.00

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

债务工具投资

权益工具投资

(3) 其他

合 计 1,500,000.00

3、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应 收 账 款 | 26,591,682.28 | 9,165,119.98 | 17,426,562.30 | 39,015,147.23 | 8,253,350.15 | 30,761,797.08 |
| 合 计 | 26,591,682.28 | 9,165,119.98 | 17,426,562.30 | 39,015,147.23 | 8,253,350.15 | 30,761,797.08 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

②2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-------|------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 864,552.00 | 1.00 | 8,645.52 |

| | | | |
|-----------|----------------------|----------|---------------------|
| 1 至 2 年 | 3,303,843.28 | 5.00 | 165,192.16 |
| 2 至 3 年 | 970,000.00 | 10.00 | 97,000.00 |
| 3 至 4 年 | 9,161,806.00 | 30.00 | 2,748,541.80 |
| 4 至 5 年 | 12,291,481.00 | 50.00 | 6,145,740.50 |
| 5 年以上 | | 100.00 | |
| 合计 | 26,591,682.28 | - | 9,165,119.98 |

③坏账准备的变动

| 项 目 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款 | | | | | |
| 坏账准备 | 8,253,350.15 | 911,769.83 | | | 9,165,119.98 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,270,985.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,106,391.24 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账 龄 | 2021.6.30 | | 2020.12.31 | |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1,421,388.86 | 100.00 | 684,150.02 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |

3 年以上

| | | | | |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 合 计 | 1,421,388.86 | 100.00 | 684,150.02 | 100.00 |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,380,804.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例 97.14%。

5、其他应收款

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 13,075,688.66 | 7,011,633.64 |
| 合 计 | 13,075,688.66 | 7,011,633.64 |

(1) 其他应收款情况

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应 收款 | 15,605,913.20 | 2,530,224.54 | 13,075,688.66 | 8,399,151.46 | 1,387,517.82 | 7,011,633.64 |
| 账龄 组合 | 15,605,913.20 | 2,530,224.54 | 13,075,688.66 | 7,949,151.46 | 937,517.82 | 7,011,633.64 |
| 单项 计提 | | | | 450,000.00 | 450,000.00 | |
| 合 计 | 15,605,913.20 | 2,530,224.54 | 13,075,688.66 | 8,399,151.46 | 1,387,517.82 | 7,011,633.64 |

① 坏账准备

A. 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项 目 | 账面余额 | 未来12月内 预期信用 损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----|------|------------------------|------|----|
|-----|------|------------------------|------|----|

组合计提：

账龄组合

| | | | | |
|----------|--------------|--------|--------------|-------|
| 其中：1 年以内 | 7,940,647.74 | 1.00 | 79,406.48 | 回收风险小 |
| 1 至 2 年 | 100,000.00 | 5.00 | 5,000.00 | 回收风险小 |
| 2 至 3 年 | 1,799,386.00 | 10.00 | 179,938.60 | 回收风险小 |
| 3 至 4 年 | 5,000,000.00 | 30.00 | 1,500,000.00 | |
| 4 至 5 年 | | 50.00 | - | 回收风险小 |
| 5 年以上 | 765,879.46 | 100.00 | 765,879.46 | 回收风险小 |

单项计提

| | | | | |
|-----------|----------------------|--|---------------------|--|
| 合计 | 15,605,913.20 | | 2,530,224.54 | |
|-----------|----------------------|--|---------------------|--|

B. 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值) | 第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值) | 合计 |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2020 年 1 月 1 日余额 | | | | |
| 期初余额在本期 | 1,387,517.82 | | | 1,387,517.82 |
| — 转入第一阶段 | | | | |
| — 转入第二阶段 | | | | |
| — 转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,142,706.72 | | | 1,142,706.72 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 余额 | 2,530,224.54 | | | 2,530,224.54 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|---------------|--------------|
| 借款 | 13,391,203.70 | 6,512,380.66 |
| 保证金及押金 | 1,050,000.00 | 1,150,880.00 |
| 备用金 | 522,990.16 | 674,348.58 |

| | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 其他 | 641,719.34 | 61,542.22 |
| 合 计 | 15,605,913.20 | 8,399,151.46 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------|--------|----------------------|-------|------------------|---------------------|
| 孙雷宇 | 是 | 借款及备用金 | 6,197,644.04 | 一年以内 | 39.71% | 61,976.44 |
| 王慈宇 | 否 | 借款 | 600,000.00 | 2-3 年 | 3.84% | 60,000.00 |
| 河南亿鑫化工有限责任公司 | 否 | 投标保证金 | 450,000.00 | 5 年以上 | 2.88% | 450,000.00 |
| 北京中大能环工程技术有限公司 | 否 | 投标保证金 | 200,000.00 | 5 年以上 | 1.28% | 200,000.00 |
| 合 计 | — | | 12,447,644.04 | | 79.75% | 2,271,976.44 |

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2021.6.30 | | |
|-----|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 102,485.23 | | 102,485.23 |
| 在产品 | 21,902,530.48 | | 21,902,530.48 |

| 项 目 | 2021.6.30 | | |
|-----|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 22,005,015.71 | | 22,005,015.71 |

(续)

| 项 目 | 2020.12.31 | | |
|-----|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 136,542.98 | | 136,542.98 |
| 在产品 | 23,113,700.92 | | 23,113,700.92 |
| 合 计 | 23,250,243.90 | | 23,250,243.90 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2021.01.01 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 2021.6.30 |
|-----|------------|--------|----|--------|----|-----------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

无

(4) 合同履约成本本期摊销

无

(5) 存货期末余额中含有借款费用资本化

无

7、其他流动资产

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 257,445.41 | 252,988.80 |
| 预缴所得税 | | 1,288.08 |
| 房租 | | 44,464.28 |
| 采暖费 | | 17,020.18 |
| 合 计 | 257,445.41 | 315,761.34 |

8、固定资产

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 1,043,287.00 | 1,208,248.68 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 1,043,287.00 | 1,208,248.68 |

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

| 项 目 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 机器设备 | 合 计 |
|-----------|------------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 496,714.20 | 3,236,524.38 | 666,187.39 | 60,833.32 | 4,460,259.29 |
| 2、本期增加金额 | | | 3,097.35 | | 3,097.35 |
| (1) 购置 | | | 3,097.35 | | 3,097.35 |
| 3、本期减少金额 | | 203,132.50 | | | 203,132.50 |
| (1) 处置或报废 | | 203,132.50 | | | 203,132.50 |
| 4、期末余额 | 496,714.20 | 3,033,391.88 | 669,284.74 | 60,833.32 | 4,260,224.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 308,996.97 | 2,439,122.80 | 494,448.83 | 9,442.01 | 3,252,010.61 |
| 2、本期增加金额 | 27,782.22 | 99,353.70 | 27,030.16 | 3,736.32 | 157,902.40 |
| (1) 计提 | 27,782.22 | 99,353.70 | 27,030.16 | 3,736.32 | 157,902.40 |
| 3、本期减少金额 | | 192,975.87 | | | 192,975.87 |
| (1) 处置或报废 | | 192,975.87 | | | 192,975.87 |
| 4、期末余额 | 336,779.19 | 2,345,500.63 | 521,478.99 | 13,178.33 | 3,216,937.14 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |

| 项 目 | 办公设备 | 运输设备 | 电子设备 | 机器设备 | 合 计 |
|----------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 159,935.01 | 687,891.25 | 147,805.75 | 47,654.99 | 1,043,287.00 |
| 2、期初账面价值 | 187,717.23 | 797,401.58 | 171,738.56 | 51,391.31 | 1,208,248.68 |

截至 2021 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 23,353,314.42 | 23,218,279.00 |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 23,353,314.42 | 23,218,279.00 |

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面 价值 |
| 1×30 兆 瓦生物质 能发电项 目 | 23,855,403.90 | 502,089.48 | 23,353,314.42 | 23,720,368.48 | 502,089.48 | 23,218,279.00 |
| 合 计 | 23,855,403.90 | 502,089.48 | 23,353,314.42 | 23,720,368.48 | 502,089.48 | 23,218,279.00 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数（万元） | 资金来源 | 工程投入占预算 的比例% | 工程进度% |
|-------------------------|-----------|------|-----------------|-------|
| 1×30 兆瓦 生物质能发 电项目 | 30,291.78 | 股东投入 | 7.88% | 7.88% |

续：

| 工程名 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|-----|------------|------|------|-----------|
|-----|------------|------|------|-----------|

| 称 | 金额 | 其中： 利息资 本化金 | 转入 固定 资产 | 其他 减少 | 余额 | 其中： 利息资 本化金 |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------|----------|----------------------|-------------------|
| 1×30 兆 瓦生物 质能发 电项目 | 23,720,368.48 | 135,035.42 | | | 23,353,314.42 | |
| 合 计 | 23,720,368.48 | 135,035.42 | | | 23,353,314.42 | |

(3) 在建工程减值准备

| 工程名称 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|---------------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 1×30 兆瓦生物质能发 电项目 | 502,089.48 | | | 502,089.48 |
| 合 计 | 502,089.48 | | | 502,089.48 |

在建工程减值准备主要为 2018 年土建工程发生的损失。

10、 长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 期末余额 |
|------------|-------------------|-------|------------------|-------------------|
| 技术服务费 | 240,566.09 | | 84,905.64 | 155,660.45 |
| 合 计 | 240,566.09 | | 84,905.64 | 155,660.45 |

11、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|-----------|------------|
| 资产减值准备 | | |
| 可抵扣亏损 | | |
| 合 计 | | |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 12,197,434.00 | 10,142,957.45 |
| 可抵扣亏损 | 42,833,604.42 | 36,077,474.45 |
| 合 计 | 55,031,038.42 | 46,220,431.90 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|---------------------|
| 2021 年 | 7,653,389.17 | 7,653,389.17 | 2018 年亏损额 |
| 2022 年 | 16,200,482.82 | 16,200,482.82 | 2019 年亏损额 |
| 2023 年 | 12,223,602.46 | 12,223,602.46 | 2020 年亏损额 |
| 2024 年 | 6,756,129.97 | | 2021 年 1-6 月亏 损额 |
| 2025 年 | | | |
| 合 计 | 42,833,604.42 | 36,077,474.45 | |

12、 其他非流动资产

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 预付工程款 | 438,746.68 | 2,108,746.68 |
| 预付设备款 | 2,615,000.00 | 2,615,000.00 |
| 减：减值准备 | | |
| 小计 | 3,053,746.68 | 4,723,746.68 |
| 减：一年内到期的其他非流动资产 | | |
| ——账面余额 | | |
| ——减值准备 | | |
| 小计 | | |
| 合 计 | 3,053,746.68 | 4,723,746.68 |

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 材料及设备款 | 8,001,358.66 | 8,591,408.41 |
| 工程款 | 2,581,761.20 | 2,760,826.05 |
| 咨询及服务费 | 252,966.88 | 275,600.00 |
| 设计费 | 1,422,000.00 | 1,422,000.00 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 装修费 | 730,391.07 | 750,391.07 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 12,988,477.81 | 13,800,225.53 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 是否为关联方 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------|--------------|-----------|
| 天津浩创节能环保设备有 限公司 | 否 | 3,790,000.00 | 未结算 |

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|------------------|------------|
| 材料及设备款 | | |
| 工程款 | | |
| 咨询及服务费 | 79,990.00 | |
| 设计费 | | |
| 装修费 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 79,990.00 | |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 399,483.88 | 5,021,438.40 | 5,073,026.18 | 347,896.10 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 465,627.35 | 465,627.35 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 399,483.88 | 5,487,065.75 | 5,538,653.53 | 347,896.10 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 356,004.93 | 4,529,795.02 | 4,539,703.85 | 346,096.10 |
| 2、职工福利费 | - | 1,201.08 | 1,201.08 | |
| 3、社会保险费 | - | 301,636.91 | 301,636.91 | |
| 其中：医疗保险费 | - | 273,296.40 | 273,296.40 | |
| 工伤保险费 | - | 14,243.40 | 14,243.40 | |
| 生育保险费 | - | 14,097.11 | 14,097.11 | |
| 4、住房公积金 | - | 143,012.00 | 141,212.00 | 1,800.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 43,478.95 | 45,793.39 | 89,272.34 | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 399,483.88 | 5,021,438.40 | 5,073,026.18 | 347,896.10 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 451,098.24 | 451,098.24 | |
| 2、失业保险费 | | 14,529.11 | 14,529.11 | |
| 合 计 | | 465,627.35 | 465,627.35 | |

16、 应交税费

| 税 项 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 101,462.37 | 151,259.28 |
| 个人所得税 | 98,051.19 | 103,577.64 |
| 企业所得税 | -1,288.08 | |
| 城市维护建设税 | | 8,560.68 |
| 教育费附加 | | 6,114.77 |
| 土地使用税 | 12,151.40 | 12,151.40 |

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| 印花税 | | 1,217.80 |
| 合 计 | 210,376.88 | 282,881.57 |

17、 其他应付款

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 10,550,185.94 | 9,938,281.00 |
| 合 计 | 10,550,185.94 | 9,938,281.00 |

(1) 其他应付款

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 保证金 | 216,000.00 | 216,000.00 |
| 服务费 | | 15,515.00 |
| 借款 | 10,305,891.05 | 9,676,551.43 |
| 其他 | 28,294.89 | 30,214.57 |
| 合 计 | 10,550,185.94 | 9,938,281.00 |

18、 预计负债

| 项 目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 | 形成原因 |
|------------|-------------------|-------------------|------|
| 诉讼赔偿 | 971,438.36 | 971,438.36 | 注 |
| 未决诉讼 | | | |
| 重组义务 | | | |
| 合 计 | 971,438.36 | 971,438.36 | |

注：依据天津市第一中级人民法院民事判决书{ (2020) 津 01 民终 4338 号}判决结果第三条：“被上诉人天津晓沃环保工程股份公司对天津市和平区人民法院 (2019) 津 0101 民初 8835 号民事判决第一项确定的给付事项承担上诉人天津乐商融资担保有限公司不能清偿部分二分之一的赔偿责任；”，本期确认预计负债 971,438.36 元。

19、 股本

| 项目 | 2021.01.01 | 本期增减 | | | 小计 | 2021.6.30 |
|------------|----------------------|------|----|-----------|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | | |
| 股份总数 | 53,240,000.00 | | | | | 53,240,000.00 |
| 合 计 | 53,240,000.00 | | | | | 53,240,000.00 |

注：截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人孙雷宇将其持有的 22,346,000 股质押给天津西青中银富登村镇银行股份有限公司，质押期限 2018 年 10 月 10 日起至 2021 年 10 月 9 日止。

20、 资本公积

| 项 目 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 1,881,175.64 | | | 1,881,175.64 |
| 合 计 | 1,881,175.64 | | | 1,881,175.64 |

21、 盈余公积

| 项 目 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2021.6.30 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公 积 | 5,373,820.62 | | | 5,373,820.62 |
| 合 计 | 5,373,820.62 | | | 5,373,820.62 |

22、 未分配利润

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,578,101.21 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,578,101.21 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,788,604.70 | |

减：提取法定盈余公积

提取任意盈余公积

提取一般风险准备金

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

期末未分配利润

-5,210,503.49

23、 营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其中- | | | | |
| 运营管 | 4,314,115.65 | 2,956,690.95 | 7,080,731.88 | 4,906,852.45 |
| 收入 | | | | |
| 其中- | 4,196,399.49 | 5,222,269.48 | 9,482,676.59 | 6,359,520.66 |
| 商品收入 | | | | |
| 其中- | | | | |
| 其他服务 | | | | |
| 收入 | | | | |
| 合 计 | 8,510,515.14 | 8,178,960.43 | 16,563,408.47 | 11,266,373.11 |

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

| 地区名称 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 8,510,515.14 | 28,628,034.14 | 16,563,408.47 | 11,266,373.11 |

国外

| | | | | |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合 计 | 8,510,515.14 | 28,628,034.14 | 16,563,408.47 | 11,266,373.11 |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

(3) 2021 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下

| 项 目 | 产品 销售 | 工程 建造 | 提供 劳务 | 其 它 | 合计 |
|----------------|---------------------|----------|---------------------|--------|--------------|
| 在某一时段 内确认收入 | | | 4,314,115.65 | | 4,314,115.65 |
| 在某一时点 确认收入 | 4,196,399.49 | | | | 4,196,399.49 |
| 合 计 | 4,196,399.49 | | 4,314,115.65 | | |

24、 税金及附加

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------|------------------|------------------|
| 城市维护建设税 | 8,140.45 | 13,929.94 |
| 教育费附加 | 5,814.60 | 5,969.98 |
| 地方教育附加 | | 3,979.98 |
| 车船使用税 | 4,565.68 | 4,011.04 |
| 印花税 | 10.00 | 8,919.70 |
| 合 计 | 18,530.73 | 36,810.64 |

25、 销售费用

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 153,840.00 | 86,600.00 |
| 社险公积金 | 16,257.48 | 12,160.78 |
| 维修费 | | - |
| 其他 | | - |

| | | |
|------------|-------------------|------------------|
| 合 计 | 170,097.48 | 98,760.78 |
|------------|-------------------|------------------|

26、 管理费用

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,063,774.46 | 1,342,810.56 |
| 福利费 | 3,699.54 | 2,019.44 |
| 社会保险公积金 | 381,185.78 | 194,592.68 |
| 办公费 | 136,062.52 | 144,351.17 |
| 差旅费 | 50,399.30 | 80,431.93 |
| 折旧 | 155,403.94 | 152,918.25 |
| 业务招待费 | 387,207.24 | 322,973.32 |
| 中介服务费 | 517,046.52 | 829,245.45 |
| 培训费 | 3,340.00 | -1,310.00 |
| 维修费 | 28,035.68 | 20,966.98 |
| 交通费 | 79,991.58 | 150,593.80 |
| 车辆费 | 38,693.56 | 49,339.13 |
| 房屋租赁及水电费 | 338,684.78 | 303,170.54 |
| 财产保险费 | 25,504.47 | 9,291.61 |
| 劳保费 | | 600.00 |
| 业务宣传费 | 81,454.00 | 840.00 |
| 工会经费 | 45,793.39 | 144,907.41 |
| 油费 | 109,593.22 | |
| 其他费用 | 98,311.13 | 65,932.76 |
| 合 计 | 3,544,181.11 | 3,813,675.03 |

27、 研发费用

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
|------------|---------------------|---------------------|

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 1,083,286.56 | 1,301,574.40 |
| 直接投入 | 216,946.05 | - |
| 折旧费 | 7,218.41 | |
| 其他费用 | 4,987.26 | 14,900.00 |
| 合 计 | 1,312,438.28 | 1,316,474.40 |

28、 财务费用

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------|---------------|-----------------|
| 利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 2,941.60 | 5,095.57 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 结算手续费 | 2,869.40 | 9,226.89 |
| 其他 | | |
| 合 计 | -72.20 | 4,131.32 |

29、 其他收益

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|------------------|
| 政府补助 | | 14,458.00 |
| 债务重组 | | |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | | 14,458.00 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 与资产相关： | | |

与收益相关：

| | |
|-------------|------------------|
| 南开科技局专项补助资金 | 12,500.00 |
| 社保局稳岗补贴 | 1,958.00 |
| 合 计 | 14,458.00 |

30、 信用减值损失

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 坏账损失 | -2,054,476.55 | -1,038,264.87 |
| 合 计 | -2,054,476.55 | -1,038,264.87 |

注：损失以“-”列示。

31、 资产处置收益

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------------|--------------|------------------|
| 固定资产处置损益 | 11,967.27 | | 11,967.27 |
| 合 计 | 11,967.27 | | 11,967.27 |

32、 营业外收入

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|--------------|-------------------|---------------|
| 无需支付货款 | | 146,460.04 | |
| 税费手续费 | | 67.48 | |
| 其他 | | | |
| 合 计 | | 146,527.52 | |

33、 营业外支出

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 计入当期非经 |
|-----|--------------|--------------|--------|
|-----|--------------|--------------|--------|

| | 常性损益 |
|------------|--------------|
| 违约金及滞纳金 | 17.88 |
| 合 计 | 17.88 |

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 665,940.24 | -152,731.82 |
| 汇算清缴差异调整 | | |
| 合 计 | 665,940.24 | -152,731.82 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -6,756,129.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,076,104.15 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 665,940.24 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,076,104.15 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 665,940.24 |

35、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 收到的往来款及押金备用金 | 629,339.62 | 2,085,487.20 |
| 利息收入 | 2,941.60 | 5,095.57 |
| 政府补助 | | 14,458.00 |
| 营业外收入 | | 9,067.48 |
| 合 计 | 632,281.22 | 2,114,108.25 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 支付的往来款、备用金及保证金等 | 8,173,407.79 | 2,366,520.38 |
| 管理费用 | 1,943,816.93 | 1,899,875.10 |
| 销售费用 | | - |
| 研发费用 | 221,933.31 | 14,900.00 |
| 财务费用-手续费 | 2,869.40 | 9,226.89 |
| 其他流动资产 | | - |
| 营业外支出 | | 17.88 |
| 合 计 | 10,342,027.43 | 4,290,540.25 |

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2021年1-6 | 2020年1-6 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -7,422,070.21 | -697,382.22 |
| 加：信用减值损失 | 2,054,476.55 | |
| 资产减值损失 | | 1,038,264.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 | 157,902.40 | 154,457.25 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 84,905.64 | 84,905.64 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | -11,967.27 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | -152,731.82 |

| | | |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,245,228.19 | 3,347,310.16 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 4,745,006.32 | 4,677,075.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,331,860.46 | -2,434,160.53 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,185,342.08 | 6,017,738.91 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,903,281.49 | 8,351,193.55 |
| 减：现金的期初余额 | 1,446,980.01 | 2,745,234.55 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 456,301.48 | 5,605,959.00 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,903,281.49 | 8,351,193.55 |
| 其中：库存现金 | 44,574.13 | 231,898.13 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,858,707.36 | 8,119,295.42 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,903,281.49 | 8,351,193.55 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|------------|------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 张掖市 | 张掖市 | 电力、热力生产和供应 | 51% | | 协议转让 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分配的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 49% | -633,465.51 | | 4,762,533.12 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 1,711,887.32 | 26,906,381.09 | 28,618,268.41 | 18,898,670.88 | | 18,898,670.88 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 1,034,114.07 | 26,825,410.42 | 27,859,524.49 | 16,847,140.21 | | 16,847,140.21 |

本期发生额

上期发生额

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|-------|-------|-----|------|------|
| | 营 | 净利润 | 综合收益总 | 营 | 净利润 | 综合收益 | 经营活动 |
| | | | 经营活动现 | | | | 经营活动 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | 上期发生额 | | |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| | 业 收 入 | 额 | 金 流 量 | 业 收 入 | 总 额 | 现 金 流 量 |
| 张掖市西龙 热电有限责 任公司 | -1,292,786.75 | -1,292,786.75 | 262,012.19 | -1,539,644.71 | -1,539,644.71 | -2,654,102.4 1 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
无。

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人孙雷宇、陈多多，二人为夫妻。

| 控股股东全称 | 类型 | 对本公司持 股比例 | 对本公司的表决权 比例 | 最终控制方 |
|--------|----|--------------|----------------|-------|
| 孙雷宇 | 个人 | 35.04% | 51.32% | 是 |
| 陈多多 | 个人 | 16.28% | | 是 |

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|---------|---------|
| 孙雷宇 | 董事长 |
| 钱松飞 | 董事、总经理 |
| 刘俊杰 | 董事、副总经理 |
| 陈多多 | 董事 |

| | |
|------------------|-----------|
| 宗源 | 董事 |
| 李文 | 监事 |
| 刘永花 | 职工监事 |
| 母晶予 | 监事、监事会主席 |
| 刘俊杰 | 财务负责人 |
| 张琪 | 董事会秘书 |
| 刘继民 | 子公司的其他股东 |
| 周福军 | 子公司的其他股东 |
| 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 子公司股东的关联方 |
| 刘海燕 | 子公司股东的关联方 |
| 刘永聪 | 子公司股东的关联方 |
| 李玉琴 | 子公司股东的关联方 |
| 天津大地蓝天能源设备工程有限公司 | 控股股东控制的公司 |

4、关联方交易情况

(1) 关联担保

本公司子公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------|-----------------|-----------------|------------|
| 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 500 万元 | 2019 年 7 月 29 日 | 2020 年 7 月 29 日 | 是 |
| 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 500 万元 | 2020 年 8 月 12 日 | 2021 年 8 月 12 日 | 否 |

(2) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入： | | | | |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|---------------------|--------------|-----|-----|------------|
| 张掖市西龙产业用 纺织品有限公司 | | | | |
| 拆出： | | | | |
| 张掖市西龙产业用 纺织品有限公司 | 1,500,000.00 | | | 向母公司 借款 |
| 孙雷宇 | 5,997,644.04 | | | 借款 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,063,774.46 | 1,100,176.77 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2021.6.30 账面余额 | 2020.12.31 账面余额 |
|-------|-------|-------------------|--------------------|
| 其他应收款 | 钱松飞 | 180,000.00 | |
| 其他应收款 | 宗源 | 12,000.00 | 12,000.00 |
| 其他应收款 | 张琪 | 130,846.76 | 14,946.76 |
| 其他应收款 | 刘俊杰 | 92,522.60 | 117,522.60 |
| 其他应收款 | 孙雷宇 | 6,197,644.04 | 200,000.00 |
| 其他应收款 | 刘继民 | | 0.08 |
| 其他应收款 | 周福军 | 6,046.00 | 1,498.40 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2021.6.30 账面余额 | 2020.12.31 账面余额 |
|-------|-----------------|-------------------|--------------------|
| 其他应付款 | 刘海燕 | 2,722,671.70 | 2,722,671.70 |
| 其他应付款 | 刘永聪 | 2,099,376.33 | 2,117,515.26 |
| 其他应付款 | 李玉琴 | 1,117,904.42 | 1,117,904.42 |
| 其他应付款 | 刘继民 | 481,977.35 | 89,657.20 |
| 其他应付款 | 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 3,351,934.44 | 3,081,934.44 |

九、股份支付

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司需要披露的重大或有事项如下：

本公司子公司的担保事项

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------|-----------------|-----------------|------------|
| 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 500 万元 | 2019 年 7 月 29 日 | 2020 年 7 月 29 日 | 是 |
| 张掖市西龙产业用纺织品有限公司 | 500 万元 | 2020 年 8 月 12 日 | 2021 年 8 月 12 日 | 否 |

十一、资产负债表日后事项

本公司及公司实际控制人孙雷宇于 2021 年 2 月 20 日被天津市和平区人民法院列为限制高消费对象，具体事由为本公司及公司实际控制人孙雷宇与天津中财典当有限责任公司典当纠纷一案，未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，案号：(2021)津 0101 执 510 号。

依据天津市第一中级人民法院民事判决书{ (2020)津 01 民终 4338 号}判决结果第三条，本期确认预计负债 971,438.36 元。

公司已于 2021 年 8 月 3 日签订和解协议，手续办理中。

十二、其他重要事项

1、2018 年 10 月，公司股东孙雷宇质押本公司股份 11,000,000 股，占公司总股本

20.66%，质押期限为 2018 年 10 月 10 日起至 2021 年 10 月 9 日止。质押股份用于为天津大地蓝天能源设备工程有限公司（孙雷宇持有该公司 66%的股权）借款提供担保，质押权人为天津西青中银富登村镇银行股份有限公司。

2、2021 年 1 月，公司股东孙雷宇质押本公司股份 5,000,000 股，占公司总股本 9.39%。质押期限为 2021 年 1 月 15 日起至 2023 年 1 月 14 日止。质押股份用于公司经营，质押权人为孙凯庆。公司股东陈多多质押本公司股份 5,000,000 股，占公司总股本 9.39%。质押期限为 2021 年 1 月 15 日起至 2023 年 1 月 17 日止。质押股份用于公司经营，质押权人为刘俊杰。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应 收 账 款 | 26,591,682.28 | 9,165,119.98 | 17,426,562.30 | 39,015,147.23 | 8,253,350.15 | 30,761,797.08 |
| 合 计 | 26,591,682.28 | 9,165,119.98 | 17,426,562.30 | 39,015,147.23 | 8,253,350.15 | 30,761,797.08 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

② 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无

② 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

| 项目 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1 年以内 | 864,552.00 | 1.00 | 8,645.52 |
| 1 至 2 年 | 3,303,843.28 | 5.00 | 165,192.16 |
| 2 至 3 年 | 970,000.00 | 10.00 | 97,000.00 |
| 3 至 4 年 | 9,161,806.00 | 30.00 | 2,748,541.80 |
| 4 至 5 年 | 12,291,481.00 | 50.00 | 6,145,740.50 |
| 5 年以上 | | 100.00 | |
| 合计 | 26,591,682.28 | - | 9,165,119.98 |

③坏账准备的变动

| 项目 | 2021.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2021.6.30 |
|------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款 | 8,253,350.15 | 911,769.83 | | | 9,165,119.98 |
| 坏账准备 | | | | | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,270,985.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,106,391.24 元。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

2、其他应收款

| 项目 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 17,827,244.32 | 13,325,361.87 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 合 计 | 17,827,244.32 | 13,325,361.87 |
|------------|----------------------|----------------------|

(1) 其他应收款情况

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 20,154,741.74 | 2,327,497.42 | 17,827,244.32 | 12,123,003.57 | 1,231,695.24 | 10,891,308.33 |
| 账龄组合 | 13,999,741.74 | 2,327,497.42 | 11,672,244.32 | 7,018,003.57 | 781,695.24 | 6,236,308.33 |
| 关联方组 | | | | | | |
| 合 计 | 6,155,000.00 | | 6,155,000.00 | 4,655,000.00 | | 4,655,000.00 |
| 单项计提 | | | | 450,000.00 | 450,000.00 | |

① 坏账准备

A. 2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 项 目 | 账面余额 | 未来12月内 预期信用 损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|----------------------|------------------------|---------------------|-------|
| 组合计提: | | | | |
| 账龄组合 | 13,999,741.74 | | 2,327,497.42 | 回收风险小 |
| 其中：1 年以内 | 7,249,741.74 | 1.00 | 72,497.42 | 回收风险小 |
| 1 至 2 年 | 100,000.00 | 5.00 | 5,000.00 | 回收风险小 |
| 2 至 3 年 | 1,000,000.00 | 10.00 | 100,000.00 | 回收风险小 |
| 3 至 4 年 | 5,000,000.00 | 30.00 | 1,500,000.00 | |
| 4 至 5 年 | - | 50.00 | - | 回收风险小 |
| 5 年以上 | 650,000.00 | 100.00 | 650,000.00 | 回收风险小 |
| 单项计提 | | | | |
| 合计 | 13,999,741.74 | | 2,327,497.42 | |

B. 2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

②坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月内 预期信用损失 | 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值) | 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | | | | |
| 期初余额在本期 | 1,231,695.24 | | | 1,231,695.24 |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,095,802.18 | | | 1,095,802.18 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2021 年 6 月 30 余额 | 2,327,497.42 | | | 2,327,497.42 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2021.6.30 | 2020.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 借款 | 17,952,644.04 | 10,255,000.00 |
| 保证金及押金 | 1,050,000.00 | 1,149,880.00 |
| 备用金 | 514,059.36 | 662,062.35 |
| 其他 | 638,038.34 | 56,061.22 |
| 合 计 | 20,154,741.74 | 12,123,003.57 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关 联方 | 款项 性质 | 期末 余额 | 账龄 | 占其他应收 款期末余额 合计数的比 例 | 坏账准备 期末余额 |
|--------------------|------------|------------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 孙雷宇 | 是 | 借款及备用 金 | 6,197,644.04 | 一年以内 | 30.75% | 61,976.44 |
| 王慈宇 | 否 | 借款 | 600,000.00 | 2-3 年 | 2.98% | 60,000.00 |
| 河南亿鑫化工有 限责任公司 | 否 | 投标保证金 | 450,000.00 | 5 年以上 | 2.23% | 450,000.00 |
| 北京中大能环工 程技术有限公司 | 否 | 投标保证金 | 200,000.00 | 5 年以上 | 0.99% | 200,000.00 |

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 | |
|------|--------|------|---------------|----|--------|--------------|
| | | | | | 期末余额 | 坏账准备 |
| | | | | | 合计数的比 | 期末余额 |
| | | | | | 例 | |
| 合 计 | — | | 12,447,644.04 | | 36.95% | 2,271,976.44 |

⑤涉及政府补助的其他应收款

无

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 2021.6.30 | | | 2020.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,278,847.00 | | 7,278,847.00 | 7,278,847.00 | | 7,278,847.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|------|------|--------------|
| 张掖市西龙热电有限责任公司 | 728,847.00 | | | 7,278,847.00 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | - |
| 合 计 | 728,847.00 | | | 7,278,847.00 |

4、营业收入及成本

(1) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

| 项 目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
|-----|--------------|--------------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 主营业务 | | | | |
| 其中- | | | | |
| 运营管 | 4,314,115.65 | 2,956,690.95 | 7,080,731.88 | 4,906,852.45 |
| 收入 | | | | |
| 其中- | 4,196,399.49 | 5,222,269.48 | 9,482,676.59 | 6,359,520.66 |
| 商品收入 | | | | |
| 其中- | | | | |
| 其他服务 | | | | |
| 收入 | | | | |
| 合 计 | 8,510,515.14 | 8,178,960.43 | 16,563,408.47 | 11,266,373.11 |

(2) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

| 地区名称 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 国内 | 8,510,515.14 | 28,628,034.14 | 16,563,408.47 | 11,266,373.11 |
| 国外 | | | | |
| 合 计 | 8,510,515.14 | 28,628,034.14 | 16,563,408.47 | 11,266,373.11 |

(3) 2021 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下

| 项 目 | 产品 销售 | 工程 建造 | 提供 劳务 | 其 它 | 合计 |
|----------------|----------|----------|--------------|--------|--------------|
| 在某一时段 内确认收入 | | | 4,314,115.65 | | 4,314,115.65 |

| | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 在某一时间点 确认收入 | 4,196,399.49 | | 4,196,399.49 |
| 合 计 | 4,196,399.49 | 4,314,115.65 | |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损失 | 11,967.27 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 非经常性损益总额 | 11,967.27 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 11,967.27 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 11,967.27 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
| | | 基本每股收 益 | 稀释每股收 益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -11.57 | -0.13 | -0.13 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -11.59 | -0.13 | -0.13 |

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

天津市南开区黄河道 467 号大通大厦 10 层（科技园）

天津晓沃环保工程股份公司

董事会

2021 年 8 月 16 日